

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
特定資産運用益			
受取入金			
受取会費			
事業収益	3,669,820,047	3,685,770,847	△ 15,950,800
入院診療収益	3,220,720,304	3,269,531,718	△ 48,811,414
外来診療収益	264,385,915	256,477,733	7,908,182
室料差額収益	9,172,980	4,597,440	4,575,540
その他医業収益	152,200,445	135,995,960	16,204,485
収益事業収益	23,340,403	19,167,996	4,172,407
補助金収入	57,741,526	40,582,138	17,159,388
地方公共団体補助金	18,421,028	0	18,421,028
受取民間補助金	80,841	0	80,841
受取補助金等振替額	39,239,657	40,582,138	△ 1,342,481
受取寄付金	0	400,000	△ 400,000
受取寄付金	0	400,000	△ 400,000
雑収益	17,330,818	13,826,355	3,504,463
受取利息	508,033	200,746	307,287
雑収益	16,822,785	13,625,609	3,197,176
経常収益計	3,744,892,391	3,740,579,340	4,313,051
(2) 経常費用			
事業費	3,611,899,578	3,677,786,908	△ 65,887,330
役員報酬	7,498,800	5,900,956	1,597,844
給料手当	1,998,711,580	1,990,287,430	8,424,150
賞与引当金繰入額	81,037,523	88,560,637	△ 7,523,114
退職給付費用	80,690,700	48,227,800	32,462,900
法定福利費	304,873,771	303,794,976	1,078,795
福利厚生費	7,035,424	6,349,796	685,628
旅費交通費	5,229,839	4,880,304	349,535
通信運搬費	6,895,645	7,266,421	△ 370,776
諸謝金	2,930,332	2,391,788	538,544
消耗品費	20,378,589	22,535,055	△ 2,156,466
修繕費	11,474,909	7,511,467	3,963,442
印刷製本費	3,299,665	3,908,576	△ 608,911
光熱水料費	90,090,697	97,415,489	△ 7,324,792
賃借料	3,974,032	4,081,926	△ 107,894
保険料	4,375,384	4,339,622	35,762
租税公課	10,506,773	15,624,797	△ 5,118,024
図書費	1,217,180	1,244,429	△ 27,249
支払利息	8,027,937	7,123,739	904,198
業務委託費	142,024,612	156,163,078	△ 14,138,466
諸会費	4,959,000	5,342,930	△ 383,930
被服費	12,230,008	12,665,672	△ 435,664
患者諸費	2,051,357	2,281,757	△ 230,400
交際費	1,242,380	918,065	324,315
地代家賃	14,272,000	14,232,000	40,000
医療材料費	214,580,279	275,730,514	△ 61,150,235
実習教材費	549,153	977,333	△ 428,180
支払手数料	30,246,063	26,269,280	3,976,783
給食材料費	193,296,604	185,812,466	7,484,138
研修費	6,873,037	4,851,496	2,021,541
衛生費	43,422,669	41,493,817	1,928,852
減価償却費	289,306,075	245,249,482	44,056,593
雑費	4,079,700	6,749,094	△ 2,669,394
貸倒引当金繰入	4,261,501	4,435,626	△ 174,125
診療費減免額	256,360	229,160	27,200
急性期病棟初期費用等	0	72,939,930	△ 72,939,930
管理費	46,121,088	51,619,360	△ 5,498,272
役員報酬	4,989,200	6,244,411	△ 1,255,211
給料手当	15,315,633	15,329,573	△ 13,940
賞与引当金繰入額	641,672	701,243	△ 59,571
法定福利費	9,105,396	9,073,176	32,220
会議費	35,240	375,274	△ 340,034

(単位：円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
通信運搬費	147,430	162,208	△ 14,778
光熱水料費	945,782	813,915	131,867
租税公課	4,650	3,415,916	△ 3,411,266
減価償却費	2,449,325	2,753,206	△ 303,881
寄付金	818,000	1,070,000	△ 252,000
業務委託費	4,935,200	5,508,008	△ 572,808
地代家賃	6,733,560	6,172,430	561,130
経常費用計	3,658,020,666	3,729,406,268	△ 71,385,602
評価損益調整前経常増減額	86,871,725	11,173,072	75,698,653
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	86,871,725	11,173,072	75,698,653
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	21,576,044	△ 21,576,044
土地売却益	0	21,576,044	△ 21,576,044
過年度損益修正益	36,851,726	0	36,851,726
貸倒引当金戻入益	4,435,626	857,013	3,578,613
経常外収益計	41,287,352	22,433,057	18,854,295
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	15,914	0	15,914
車輛運搬具売却損	15,914	0	15,914
固定資産除却損	639	19	620
雑損失	22,521,954	30,557,354	△ 8,035,400
貸倒損失	5,442,631	741,080	4,701,551
貸倒引当金繰入額	0	20,481,347	△ 20,481,347
過年度損益修正損	0	753,277	△ 753,277
経常外費用計	27,981,138	52,533,077	△ 24,551,939
当期経常外増減額	13,306,214	△ 30,100,020	43,406,234
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	100,177,939	△ 18,926,948	119,104,887
法人税、住民税及び事業税	346,800	480,600	△ 133,800
当期一般正味財産増減額	99,831,139	△ 19,407,548	119,238,687
一般正味財産増減額	99,831,139	△ 19,407,548	119,238,687
一般正味財産期首残高	3,405,747,581	3,425,155,129	△ 19,407,548
一般正味財産期末残高	3,505,578,720	3,405,747,581	99,831,139
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	630,000	79,912,572	△ 79,282,572
耐震化整備事業補助金	0	64,074,000	△ 64,074,000
経費等目的支出補助金	0	15,838,572	△ 15,838,572
その他補助金	630,000	0	630,000
受取負担金			
受取寄付金			
固定資産受贈益			
基本財産評価益			
特定資産評価益			
基本財産評価損			
特定資産評価損			
一般正味財産へ振替額	39,239,657	40,582,138	△ 1,342,481
当期指定正味財産増減額	△ 38,609,657	39,330,434	△ 77,940,091
指定正味財産期首残高	614,559,434	575,229,000	39,330,434
指定正味財産期末残高	575,949,777	614,559,434	△ 38,609,657
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	4,081,528,497	4,020,307,015	61,221,482

正味財産増減計算書内訳表(会計別)

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計	収益事業会計	その他事業会計	法人会計	内部取引消去	合計額
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益						
特定資産運用益						
受取入会金						
受取会費						
事業収益	3,591,446,743	23,340,403	9,172,980	45,859,921	0	3,669,820,047
入院診療収益	3,180,112,790			40,607,514		3,220,720,304
外来診療収益	261,052,482			3,333,433		264,385,915
室料差額収益			9,172,980			9,172,980
その他医業収益	150,281,471			1,918,974		152,200,445
収益事業収益		23,340,403				23,340,403
補助金収入	57,741,526	0	0	0	0	57,741,526
地方公共団体補助金	18,421,028					18,421,028
受取民間補助金	80,841					80,841
受取補助金等振替額	39,239,657					39,239,657
受取寄付金	0	0	0	0	0	0
受取寄付金						
雑収益	16,735,688	223,756	43,380	327,994	0	17,330,818
受取利息	501,544			6,489		508,033
雑収益	16,234,144	223,756	43,380	321,505		16,822,785
経常収益計	3,665,923,957	23,564,159	9,216,360	46,187,915	0	3,744,892,391
(2) 経常費用						
事業費	3,588,660,525	19,672,900	3,566,153	0	0	3,611,899,578
役員報酬	7,000,800	498,000				7,498,800
給料手当	1,997,319,606	1,313,993	77,981			1,998,711,580
賞与引当金繰入額	80,979,204	55,052	3,267			81,037,523
退職給付費用	80,690,700					80,690,700
法定福利費	304,873,771					304,873,771
福利厚生費	7,035,424					7,035,424
旅費交通費	5,229,839					5,229,839
通信運搬費	6,883,921	11,724				6,895,645
諸謝金	2,930,332					2,930,332
消耗品費	20,378,589					20,378,589
修繕費	11,474,909					11,474,909
印刷製本費	3,299,665					3,299,665
光熱水料費	88,680,286	168,746	1,241,665			90,090,697
賃借料	3,974,032					3,974,032
保険料	4,375,384					4,375,384
租税公課	10,496,519		10,254			10,506,773
図書費	1,217,180					1,217,180
支払利息	8,027,937					8,027,937
業務委託費	142,024,612					142,024,612
諸会費	4,959,000					4,959,000
被服費	12,230,008					12,230,008
患者諸費	2,051,357					2,051,357
交際費	1,242,380					1,242,380
地代家賃	14,272,000					14,272,000
医療材料費	214,580,279					214,580,279
実習教材費	549,153					549,153
支払手数料	12,681,691	17,564,372				30,246,063
給食材料費	193,296,604					193,296,604
研修費	6,873,037					6,873,037
衛生費	43,422,669					43,422,669
減価償却費	287,013,942	60,201	2,231,932			289,306,075
雑費	4,077,834	812	1,054			4,079,700
貸倒引当金繰入額	4,261,501					4,261,501
診療費減免額	256,360					256,360
急性期病棟初期費用等						0
管理費	0	0	0	46,121,088	0	46,121,088
役員報酬				4,989,200		4,989,200
給料手当				15,315,633		15,315,633
賞与引当金繰入額				641,672		641,672
法定福利費				9,105,396		9,105,396
会議費				35,240		35,240

(単位：円)

勘定科目	公益目的事業会計	収益事業会計	その他事業会計	法人会計	内部取引消去	合計額
通信運搬費				147,430		147,430
光熱水料費				945,782		945,782
租税公課				4,650		4,650
減価償却費				2,449,325		2,449,325
寄付金				818,000		818,000
業務委託費				4,935,200		4,935,200
地代家賃				6,733,560		6,733,560
経常費用計	3,588,660,525	19,672,900	3,566,153	46,121,088	0	3,658,020,666
評価損益調整前経常増減額	77,263,432	3,891,259	5,650,207	66,827	0	86,871,725
基本財産評価損益等						
特定資産評価損益等						
投資有価証券評価損益等						
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	77,263,432	3,891,259	5,650,207	66,827	0	86,871,725
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
土地売却益						
過年度損益修正益	36,767,726			84,000		36,851,726
貸倒引当金戻入益	4,435,626					4,435,626
経常外収益計	41,203,352	0	0	84,000	0	41,287,352
(2) 経常外費用						
固定資産売却損	15,914	0	0	0	0	15,914
車輛運搬具売却損	15,914					15,914
固定資産除却損	639					639
雑損失	22,521,954					22,521,954
貸倒損失	5,442,631					5,442,631
貸倒引当金繰入額						
過年度損益修正損						
経常外費用計	27,981,138	0	0	0	0	27,981,138
当期経常外増減額	13,222,214	0	0	84,000	0	13,306,214
他会計振替額	4,622,361	△ 1,820,026	△ 5,604,670	2,802,335		0
税引前当期一般正味財産増減額	95,108,007	2,071,233	45,537	2,953,162	0	100,177,939
法人税、住民税及び事業税	0	346,800	0	0	0	346,800
当期一般正味財産増減額	95,108,007	1,724,433	45,537	2,953,162	0	99,831,139
一般正味財産増減額	95,108,007	1,724,433	45,537	2,953,162	0	99,831,139
一般正味財産期首残高	3,526,847,412	△ 32,137,524	0	△ 88,962,307	0	3,405,747,581
一般正味財産期末残高	3,621,955,419	△ 30,413,091	45,537	△ 86,009,145	0	3,505,578,720
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等	630,000	0	0	0	0	630,000
耐震化整備事業補助金						
経費等目的支出補助金						
その他補助金	630,000	0	0	0	0	630,000
受取負担金						
受取寄付金						
固定資産受贈益						
基本財産評価益						
特定資産評価益						
基本財産評価損						
特定資産評価損						
一般正味財産へ振替額	39,239,657	0	0	0	0	39,239,657
当期指定正味財産増減額	△ 38,609,657	0	0	0	0	△ 38,609,657
指定正味財産期首残高	614,559,434	0	0	0	0	614,559,434
指定正味財産期末残高	575,949,777	0	0	0	0	575,949,777
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	4,197,905,196	△ 30,413,091	45,537	△ 86,009,145	0	4,081,528,497

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による取得価額原価

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用している。ただし、平成10年4月1日以降取得した建物については、定額法を採用している

② 無形固定資産

ソフトウェアについては、利用可能期間に基づく定額法を採用している

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

患者未収入金等の一般債権部分については、公益法人等の繰入限度額の特例計算により計上している

奨学金貸付金のうち、貸倒懸念債権については50%を貸倒見積額として計上している

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している

③ 退職給付引当金

職員に対する退職給付金の支給に備えるため、当年度末における要支給額相当を計上している

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている

(5) 消費税等の会計処理

税込方式によっている

2. 会計方針の変更

変更はありません

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

該当しません

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

該当しません

5. 担保に供している資産

土地資産 1,308,908,759 円（帳簿価額）のうち 923,712,244 円（鹿児島市永吉及び鹿屋市田崎町）は、1年以内返済予定長期借入金 201,144,000 円、長期借入金 1,601,452,000 円の担保に供している

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである

（単位：円）

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	6,158,256,473	3,311,989,170	2,846,267,303
施設	2,193,926,274	1,440,921,325	753,004,949
機械器具	439,285,342	432,244,539	7,040,803
車両運搬具	37,401,245	32,472,120	4,929,125
什器備品	489,814,205	419,544,471	70,269,734
一括償却資産	32,580,293	21,422,869	11,157,424
ソフトウェア	36,904,764	31,680,732	5,224,032
繰延資産	304,003	96,267	207,736
合 計	9,388,472,599	5,690,371,493	3,698,101,106

7. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く）等の偶発債務

保証債務はありません

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益はありません

9. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
医療施設耐震化整備事業補助金	鹿児島県	614,559,434		39,213,408	575,346,026	国庫補助金
福祉車両助成金	公益財団法人日本財団		630,000	26,249	603,751	〃
合 計		614,559,434	630,000	39,239,657	575,949,777	

10. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金の増減額及びその残高は、ありません

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額は、次のとおりである

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	39,239,657
合 計	39,239,657

12. 関連当事者との取引の内容

(単位：円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引内容	取引金額(注2)	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
理事	弁護士法人染川法律事務所(染川周郎)	鹿児島市下荒田二丁目25番15号	-	専門・技術サービス業	-	-	顧問弁護士	顧問料等	1,200,000	業務委託費	0
理事	迫公認会計士事務所(迫 貞義)	鹿児島市向陽二丁目3番12号	-	専門・技術サービス業	-	-	顧問会計士	顧問料等	1,800,000	業務委託費	108,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 顧問契約を締結している

(注2) 取引金額には消費税を含めておりません。期末残高には、消費税等を含めております

13. 重要な後発事象

重要な後発事象は、ありません